



DM REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: info@dm-revision.dk

Web: www.dm-revision.dk

ÅRSRAPPORT 2023

IL Gabbiano Rungsted ApS

Rungsted Havn 16
2960 Rungsted Kyst

CVR nr. 34603731

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 6. juli 2024

Dirigent

Firat Dag

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

IL Gabbiano Rungsted ApS
Rungsted Havn 16
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 34603731
Stiftelsesdato: 29. juni 2012
Hjemsted: Hørsholm Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Firat Dag

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 6. juli 2024.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for IL Gabbiano Rungsted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 6. juli 2024

Direktion:

Firat Dag

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i IL Gabbiano Rungsted ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for IL Gabbiano Rungsted ApS for regnskabsåret 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IEASBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tureby, den 6. juli 2024

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth

Registreret revisor, FSR - danske revisorer
mne15510

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 412.326.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IL Gabbiano Rungsted ApS 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har i året ændret regnskabsmæssige skøn vedrørende tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder som følgende:

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er medtaget under finansielle anlægsaktiver, hvor posten tidligere har været optaget under omsætningsaktiver. Sammenligningstallene vedrørende denne post er ikke ændret.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i regnskabet for:

Dayamon ApS, Rungsted Havn, 2960 Rungsted Kyst, cvr-nr. 36 41 02 21.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 for delkoncerner.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af varer og hjælpematerialer, med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen samt andre direkte omkostninger, som kan henføres til årets solgte varer samt medgået til produktionen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder modtagne kompensationer og udgifter vedrørende covid-19 samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, lokaler, administration, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-8 år.

Forventede restværdier udgør:

Indretning af lejede lokaler: tkr. 5

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: tkr. 27

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Deposita er optaget til kurs 100, normalt svarende til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominel værdi, svarende til kurs 100.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste/-tab	1.909.390	2.365.599
1. Personaleomkostninger	-1.228.127	-2.018.385
Af- og nedskrivninger	-34.838	-85.242
Andre driftsomkostninger	-283.459	-260.652
Resultat før finansielle poster	<u>362.966</u>	<u>1.320</u>
2. Andre finansielle indtægter	104.653	77.444
Andre finansielle omkostninger	-55.293	-48.666
Ordinært resultat før skat	<u>412.326</u>	<u>30.098</u>
3. Skat af årets resultat	-127.754	-20.900
ÅRETS RESULTAT	<u><u>284.572</u></u>	<u><u>9.198</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.400.000	0
Overført resultat	-1.115.428	9.198
Disponeret i alt	<u><u>284.572</u></u>	<u><u>9.198</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.500	487.994
Indretning lejede lokaler	89.445	124.284
Materielle anlægsaktiver i alt	116.945	612.278
Finansielle anlægsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.270.102	1.691.656
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.270.102	1.691.656
Anlægsaktiver i alt	2.387.047	2.303.934
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	45.800	58.300
Varebeholdninger i alt	45.800	58.300
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.530	17.430
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	142.725
Andre tilgodehavender	457.386	489.372
Periodeafgrænsningsposter	23.883	1.025
Tilgodehavender i alt	521.799	650.552
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	70.828	24.751
Likvide beholdninger i alt	70.828	24.751
Omsætningsaktiver i alt	638.427	733.603
AKTIVER I ALT	3.025.474	3.037.537

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	163.015	1.278.443
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	0
Egenkapital i alt	<u>1.643.015</u>	<u>1.358.443</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	7.942	40.612
Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.942</u>	<u>40.612</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	298.769
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>298.769</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	45.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.109	90.283
Anden gæld	1.277.408	1.204.430
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.374.517</u>	<u>1.339.713</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.374.517</u>	<u>1.638.482</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.025.474</u>	<u>3.037.537</u>

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	6
Lønninger	1.177.890	1.953.147
Andre omkostninger til social sikring	50.237	65.238
	<u>1.228.127</u>	<u>2.018.385</u>
	2023	2022

2. Andre finansielle indtægter

Renter, bank	57	0
Renter, tilknyttede virksomheder	104.596	77.444
	<u>104.653</u>	<u>77.444</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-160.424	-8.272
Regulering af eventualskatter	32.670	-12.628
	<u>-127.754</u>	<u>-20.900</u>

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Dayamon ApS, cvr.nr. 36 41 02 21, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Øvrige forpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 331 i uopsigelighedsperioden.

Selskabet lejer lokaler af kapitalejer. Lejekontrakten er indgået på markedsmæssige vilkår.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover sædvanlige forretningsmæssige.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Firat Dag

Direktør 1

Serienummer: ce276648-3f59-4c36-872b-f6719bc897c0

IP: 213.237.xxx.xxx

2024-07-08 19:05:29 UTC



Merete Leth

Registreret revisor

På vegne af: Registreret Revisionsanpartsselskab DM ...

Serienummer: 4a3024b8-f6b9-4961-b1e7-fa0d8808e012

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-07-08 19:42:32 UTC



Firat Dag

Dirigent

Serienummer: ce276648-3f59-4c36-872b-f6719bc897c0

IP: 5.33.xxx.xxx

2024-07-08 21:17:19 UTC



Penneo dokumentnøgle: 4X6NT-KDDIM-26UF8-YOE8M-STU5I-VIHQP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**